

Adószám: 24188166-2-13
Cégbíróság: Budapest Környéki Törvényszék Cégbírósága
Cégjegyzék szám: 13-09-160518

Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft.

2600 Vác, Március 15 tér 11.

Kiegészítő melléklet
2014.

Fordulónap: 2014. december 31.

Beszámolási időszak: 2014. január 01. – 2014. december 31.

1. A gazdálkodó bemutatása

1.1. A gazdálkodó bemutatása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. 2012. évben alakult, meghatározott cél elérésére. A létrehozás célja, hogy a Társaság olyan kulturális-, közművelődési- és művészeti közfeladatokat lásson el, amelyet a fenntartónak önkormányzati feladatként kellene ellátnia.

A Színház működésének célja, hogy a meglévő erőforrások optimális kihasználásával és a szintentartáshoz szükséges fejlesztésével a gazdálkodás hosszú távon jövedelmezően, a piaci igényekhez igazodóan működjön

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a beszámolási időszakban nem a székhelyén, hanem a 2600 Vác, Dr. Csányi László körút 58. alatt található Színházteremben végzett gazdasági tevékenységet.

1.2. Az üzleti évi gazdálkodás körülményei

Jelen beszámoló a 2014. január 1. – 2014. december 31. időszakot öleli fel, a mérleg fordulónapja 2014. december 31.

A mérlegkészítés napjáig a vállalkozás folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem állt fenn, a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a belátható jövőben is fenn tudja tartani működését, folytatni tudja tevékenységét, nem várható a működés beszüntetése vagy jelentős csökkenése.

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. 2014. gazdasági évben tovább folytatta azt az igényes művészeti tevékenységét, amit az a fajta működési szellem jellemez, melynek kulcsmotívuma a megújulás, a minőség, a sokszínűség.

A Váci Dunakanyar Színház működésének fontos pontja, hogy jól körülhatárolható profilt alakítson ki. Ne pusztán, térként, befogadó helyként tekintsenek rá, hanem igazi, értékes együttműködések jöjjenek létre a befogadottakkal. Ennek eszköze az erős minőségi szűrés. Ugyanakkor nem feledkezünk meg a színház egyik alapvető funkciójáról, az igényes szórakoztatásról sem. Szerepvállalásunk kiterjed a kortárs magyar drámairodalom népszerűsítésére is.

A 2014-es év tekintetében elmondhatjuk, hogy ennek megvalósítása sikeres volt, egyre növekvő létszámú törzsközönséggel büszkélkedhetünk, melynek tagjai előadásaink iránt nyitott, rendszeres színházlátogatók.

1.3 Beszámoló közreműködői

A beszámoló elkészítésével, a számviteli feladatok irányításával megbízott személy mérlegképes könyvelői képesítéssel bír, a nyilvántartásba vételt végző szervezet által vezetett könyvviteli szolgáltatást végzők nyilvántartásában szerepel, a tevékenység ellátására jogosító engedéllyel (igazolvánnyal) rendelkezik. A beszámoló elkészítésért felelős személy: Zemó Mónika (regisztrációs száma: 123540; címe: Budapest, Maléter u. 2. C/1. fsz. 1.).

A tárgyévi beszámoló adatai - mivel arra sem a gazdálkodási forma, sem a nagyságrendek, sem más jogszabályi előírás alapján kötelezettség nincs - könyvvizsgálattal nincsenek alátámasztva.

1.4 Beszámoló nyilvánossága

A számviteli beszámoló és az ahhoz kapcsolódó kiegészítő információk, jelentések a jogszabályok által előírt nyilvánosságon túl a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. munkavállalói, alkalmazottai és

tagjai számára a székhelyen is megtekinthetők, azokról az érintettek teljes vagy részleges másolatot készíthetnek.

A székhely pontos címe: 2600 Vác, Március 15 tér 11.

2. A számviteli politika alkalmazása

2.1. Könyvvezetés és a beszámoló pénzneme

A könyvek vezetése magyar forintban történik, a beszámolóban az adatok eltérő jelölés hiányában ezer forintban kerülnek feltüntetésre.

2.2 Alkalmazott számviteli szabályok

Jelen beszámoló a hatályos magyar számviteli előírások a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. kialakított számviteli politikája szerint került összeállításra, a törvény előírásaitól való eltérésre okot adó körülmény nem merült fel.

2.3. Számviteli politika tárgyévi változásai

A tárgyévben a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. számviteli politikájában olyan változás nem történt, amely a valós és megbízható kép megítélését érdemben befolyásolta volna.

2.4. A számviteli rend további sajátosságai

A kiemelt számviteli teendők ütemezése az alábbi:

| Teendő | Ütemezés |
|--|------------------------------------|
| Főkönyvi kivonat készítése | adatszolgáltatáskor vagy n. évente |
| Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása | havonta vagy kivezetéskor |
| Terven felüli értékcsökkenés elszámolása | értékeléskor vagy az eseménykor |
| Értékvesztések elszámolása | értékeléskor vagy eseménykor |
| Céltartalék képzés és megszüntetése | évente |
| Időbeli elhatárolások elszámolása | évente vagy azonnal |
| Értékelési különbözetek elszámolása | évente |
| Kerekítési különbözetek elszámolása | évente |
| Értékhelyesbítések elszámolása | évente |
| Éves elszámolású adók előírása | évente |
| Analitika-főkönyv egyeztetése | negyedévente |
| Leltár-analitika egyeztetése | minden leltározásnál |

2.5. Beszámoló formája és típusa

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakra az előző üzleti évhez hasonlóan egyszerűsített éves beszámolót készít.

Az eredmény megállapításának választott módja az előző üzleti évhez hasonlóan: Összköltség eljárás.

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. az előző üzleti évhez hasonlóan a beszámolóban mind a mérleget mind az eredménykimutatást „A” változatban állította össze.

A magyar számviteli szabályok szerint jelen számviteli beszámoló csak magyar nyelven került összeállításra. Ezen előírás alapján a magyar és az arról fordított idegen nyelvű szöveg eltérő értelmezése esetén a magyar nyelvű szöveg az irányadó.

2.6. Mérlegkészítés időpontja

A mérlegkészítés választott időpontja a fordulónapot követő év január 31. napja. A megbízható és valós kép bemutatásához szükséges értékelési feladatok ezen időszakban kerülnek elvégzésre, az üzleti évet és a korábbi éveket érintő, ezen időszakban ismertté vált gazdasági események, információk, körülmények hatásait a tárgyévi beszámoló tartalmazza.

2.7. Jelentős összegű hibák értelmezése

Jelentős összegűnek minősül az üzleti évben feltárt, egy üzleti évre vonatkozó hibák hatása, ha a saját tőke változásai abszolút értékének együttes összege a vizsgált üzleti évre készített beszámoló eredeti mérlegfőösszegének 2%-át, vagy ha az az 1 mFt-ot nem éri el, akkor az 1 mFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladja. Ebben az esetben a feltárt hibák hatása a tárgyévi beszámolóban nem a tárgyévi adatok között, hanem elkülönítetten, előző évek módosításaként kerül bemutatásra.

2.8. Jelentős összegű különbözetek értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy az egyes tételek esetében jelentős összegűnek a 1 mFt-ot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó összeg minősül. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.9. Jelentős összehatás értelmezése

Amennyiben a számviteli politika más része eltérően nem rendelkezik, úgy a tételenként nem jelentős különbözetreket is figyelembe kell venni, ha a különbözetreket összehatása által valamely mérleg- vagy eredménykimutatás sor értéke 1 millió forintot, vagy ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó értékben változik. A fogalom alkalmazása az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.10. Devizás tételek értékelése

Alkalmazott devizaárfolyam

A beszámoló devizanemétől eltérő pénzürtékre szóló, vagy idegen deviza alapú eszközök és kötelezettségek, - kivéve a beszámoló devizaneméért vásárolt valutát, devizát - valamint bevételek és ráfordítások értékének meghatározása egységesen - a jogszabály által megengedett kivételekkel a számviteli politikában rögzített módon való eltéréssel - a Magyar Nemzeti Bank által közzétett, hivatalos devizaárfolyamon történik.

Devizás tételek értékelése változása

A devizás tételek értékelése az előző üzleti évhez képest nem változott.

2.11. Értécsökkenési leírás elszámolása

Értécsökkenési leírás módja

Az évenként elszámolandó értécsökkenés megtervezése - az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai és erkölcsi avulása, az egyéb körülmények és a tervezett maradványérték figyelembevételével - általában az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik. Az értécsökkenési leírás elszámolása időarányosan (lineáris leírási módszerrel) történik.

Értécsökkenés elszámolásának gyakorisága

Az értécsökkenési leírás elszámolására - mind a főkönyvben, mind a kapcsolódó analitikákban - havonta kerül sor, kivéve a kivezetett eszközök terv szerinti törtévi értécsökkenését, mely a kivezetéskor elszámolásra kerül. Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolás az azt megalapozó eseménnyel egyidejűleg vagy a fordulónapi értékelés keretében történik.

Kisértékű eszközök értécsökkenési leírása

A 100 eFt, vagy ennek megfelelő devizaösszeg alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavétel időszakának záró napján értécsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értécsökkenési leírást tervezni nem kell.

Nem jelentős maradványérték

A maradványérték nulla összeggel vehető figyelembe az értécsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Terven felüli értécsökkenés elszámolása

Terven felüli értécsökkenési leírás elszámolása szempontjából a könyv szerinti érték akkor haladja meg jelentősen a piaci értéket, ha az egyes tételek esetében a különbözet meghaladja a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget.

Értécsökkenési leírás elszámolásának változása

Az értécsökkenési leírás elszámolásának módjában, az alkalmazott eljárásokban a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számviteli politikai döntések miatt további változások az előző üzleti évhez képest nem történtek.

2.12. Értékvesztések elszámolása

Értékvesztés elszámolására - az előző üzleti évhez hasonlóan - akkor kerül sor, ha a könyv szerinti értékhez képest az egyes tételek esetében a veszteség-jellegű különbözet tartós és jelentős. Jelentősnek minősül a 100 eFt-ot, vagy az ennek megfelelő devizaösszeget meghaladó különbözet.

2.13. Visszaírások alkalmazása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a terven felüli értécsökkenési leírás és az elszámolt értékvesztések visszaírásának lehetőségével nem kíván élni, azok az eszköz kivezetésig a könyvekben nyilvántartásban maradnak.

2.14. Értékhelyesbítések alkalmazása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. az értékhelyesbítés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékhelyesbítés, sem értékhelyesbítés értékelési tartaléka nem szerepel.

2.15. Valós értéken történő értékelés

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a valós értéken történő értékelés lehetőségével nem kíván élni, így a mérlegben sem értékelési különbözet, sem valós értékelés értékelési tartaléka nem szerepel, az eredménykimutatás értékelési különbözetet nem tartalmaz.

2.16. Alapítás-átszervezés költségei

Az alapítás-átszervezés költségei nem kerülnek aktiválásra az immateriális javak között, azok - az előző üzleti évhez hasonlóan - a tárgyidőszakban költségként számolandók el.

2.17. Kísérleti fejlesztés aktiválása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a kísérleti fejlesztés költségei aktiválásának lehetőségével nem kíván élni, azokat - az előző üzleti évhez hasonlóan - minden esetben a tárgyidőszak költségei között számolja el.

2.18. Vásárolt készletek értékelése

A vásárolt készletek a mérlegben nem szerepelnek, de - az előző üzleti évhez hasonlóan - a FIFO módszerrel megállapított áron jelennének meg, ha lennének. Az értékelés során úgy kell eljárni, hogy a leltárban szereplő készleteket a legutóbbi beszerzések egységárain kell számba venni, feltételezve, hogy mindig a legkorábban beszerzett készletek kerültek elsőként felhasználásra.

2.19. Saját termelésű készletek értékelése

A saját termelésű készletek a mérlegben nem szerepelnek, de - az előző üzleti évhez hasonlóan - az egyedi tényleges előállítási értéken (közvetlen önköltségen) jelennének meg, ha lennének.

2.20. Céltartalék-képzés szabályai

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. garanciális és egyéb kötelezettségekre, várható jövőbeni költségekre céltartalékot nem képez.

2.21. Ki nem emelt tételek értékelése

Az előzőekben ki nem emelt mérlegtételek az általános szabályok szerint kerültek értékelésre, az értékelésben a jogszabályi változásokon túl módosítás nem történt.

2.22. Értékelési szabályok más változásai

A számviteli politika más, az alkalmazott értékelési elveket és eljárásokat meghatározó elemeiben a jogszabályi változásokon túl, saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt jelentős módosítás nem történt.

2.23. Leltározási szabályok

Az eszközök és források leltározása az eszközök és források leltárkészítési szabályzata szerint, az általános szabályoknak megfelelően történik, a leltározás szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.24. Pénzkezelési szabályok

A pénzkezelés a számviteli politika részeként kialakított pénzkezelési szabályzatban előírt szabályok szerint történik, a pénzkezelés szabályai az előző üzleti évhez képest nem változtak.

2.25. Önköltségszámítás szabályai

Nagyságrendi mentesítés alapján a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. az önköltségszámítás rendjét nem szabályozta. Az önköltség meghatározása az általános szabályok szerint, utókalkulációval történik.

2.26. Sajátos tevékenységgel kapcsolatos további információk

A közhasznú jogállás alapján közzéteendő kiegészítő információk, az üzleti évben végzett főbb tevékenységek és programok az alábbiak:

Az év során az alábbi bemutatókat tartottuk:

- 1) Olt Tamás: Tetszettek volna forradalmat csinálni!
Bemutató időpontja: 2014. június 29.
- 2) Olt Tamás: Minden kezdet nehéz, hát még a versenyzongora
Bemutató időpontja: 2014. október 26.

Az év során 94 előadást tartottunk, nézőszámunk 18.782 fő volt. A bérlet- és jegyár-bevételünk nettó 22.210.802 Ft lett.

A Váci Dunakanyar Színház székhelyen kívül tartott előadásai (tájéloadások, külföldi tájeloadások):

| | | |
|----------------------|------------|-----------------------------|
| 2014. március 28. | Debrecen | Négy férfi gatyában |
| 2014. április 10. | Debrecen | Tavas |
| 2014. május 30. | Debrecen | Szeretem a feleségem |
| 2014. szeptember 11. | Debrecen | A Bermuda háromszög botrány |
| 2014. október 11. | Beregszász | Az emberke tragédiája |
| 2014. október 16. | Debrecen | Elvámolt nászészaka |

Célkitüzéseink között szerepelt nem csak a színház, hanem a társművészetek értékeinek közvetítése is, ezt szolgálja a Színház Galéria is, ahol a színművészetekhez köthető kiállításokat rendezünk a továbbiakban is.

A támogatásokra vonatkozóan közlendő adatok a kiegészítő melléklet Bevételek fejezetében kerülnek bemutatásra.

3. Elemzések

3.1. Adatok változása

Mérlegadatok változása

| Azon. | Megnevezés | Előző időszak (eHUF) | Tárgyidőszak (eHUF) | Változás (eHUF) |
|-------|--|-------------------------|------------------------|--------------------|
| 01. | A. Befektetett eszközök (02+04+06. sor) | 2 164 | 5 561 | 3 397 |
| 02. | I. Immateriális javak | 0 | 0 | 0 |
| 04. | II. Tárgyi eszközök | 2 164 | 5 561 | 3 397 |
| 06. | III. Befektetett pénzügyi eszközök | 0 | 0 | 0 |
| 08. | B. Forgóeszközök (09+10+11+12. sor) | 5 403 | 22 580 | 17 177 |
| 09. | I. Készletek | 0 | 0 | 0 |
| 10. | II. Követelések | 2 437 | 6 081 | 3 644 |
| 11. | III. Értékpapírok | 0 | 0 | 0 |
| 12. | IV. Pénzeszközök | 2 966 | 16 499 | 13 533 |
| 13. | C. Aktív időbeli elhatárolások | 0 | 9 | 9 |
| 14. | ESZKÖZÖK (AKTIVÁK) ÖSSZESEN (01+08+13. sor) | 7 567 | 28 150 | 20 583 |
| 15. | D. Saját tőke | 530 | 996 | 466 |
| 16. | I. Jegyzett tőke | 500 | 500 | 0 |
| 18. | II. Jegyzett, de még be nem fizetett tőke (-) | 0 | 0 | 0 |
| 19. | III. Tőketartalék | 0 | 0 | 0 |
| 20. | IV. Eredménytartalék | -9 | 244 | 253 |
| 21. | V. Lekötött tartalék | 0 | 0 | 0 |
| 22. | VI. Értékelési tartalék | 0 | 0 | 0 |
| 23. | VII. Mérleg szerinti eredmény | 39 | 252 | 213 |
| 24. | E. Céltartalékok | 0 | 0 | 0 |
| 25. | F. Kötelezettségek (26+27+28. sor) | 2 792 | 12 106 | 9 314 |
| 26. | I. Hátrasorolt kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| 27. | II. Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0 | 0 | 0 |
| 28. | III. Rövid lejáratú kötelezettségek | 2 792 | 12 106 | 9 314 |
| 29. | G. Passzív időbeli elhatárolások | 4 245 | 15 048 | 10 803 |
| 30. | FORRÁSOK (PASSZIVÁK) ÖSSZESEN (15+24+25+29. sor) | 7 567 | 28 150 | 20 583 |

A táblázat a mérlegadatokat változását mutatja be a mérleg szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

Eredménykimutatás adatainak változása

| Azon. | Megnevezés | Előző időszak (eHUF) | Tárgyidőszak (eHUF) | Változás %-ban |
|-------|---|-------------------------|------------------------|-------------------|
| I. | Értékesítés nettó árbevétele | 12 024 | 28 814 | 139,64 |
| II. | Aktivált saját teljesítmények értéke | 0 | 0 | 0,00 |
| III. | Egyéb bevételek | 23 845 | 60 859 | 155,23 |
| IV. | Anyagjellegű ráfordítások | 32 046 | 66 454 | 107,37 |
| V. | Személyi jellegű ráfordítások | 3 272 | 20 200 | 517,36 |
| VI. | Értékcsökkenési leírás | 450 | 2 652 | 489,33 |
| VII. | Egyéb ráfordítások | 32 | 83 | 159,38 |
| A. | ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I+-II+III-IV-V-VI-VII. sor) | 69 | 284 | 311,59 |
| VIII. | Pénzügyi műveletek bevételei | 11 | 1 | -90,91 |
| IX. | Pénzügyi műveletek ráfordításai | 41 | 33 | -19,51 |
| B. | PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX. sor) | -30 | -32 | -6,67 |
| C. | SZOKÁSOS VÁLLALKOZÁSI EREDMÉNY (+A+-B sor) | 39 | 252 | 546,15 |
| X. | Rendkívüli bevételek | 0 | 0 | 0,00 |
| XI. | Rendkívüli ráfordítások | 0 | 0 | 0,00 |
| D. | RENDKÍVÜLI EREDMÉNY (X-XI. sor) | 0 | 0 | 0,00 |
| E. | ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (+C+-D. sor) | 39 | 252 | 546,15 |
| XII. | Adófizetési kötelezettség | 0 | 0 | 0,00 |
| F. | ADÓZOTT EREDMÉNY (+E-XII. sor) | 39 | 252 | 546,15 |
| G. | MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY | 39 | 252 | 546,15 |

A táblázat az eredménykimutatás adatainak változását mutatja be az eredménykimutatás szerkezetének megfelelően. A változás kifejezhető értékben, százalékban, vagy mindkettőben.

3.2. Mérlegtételek megoszlása

Eszközök összetétele és annak változása

| Eszköz | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|-----------------------------|----------------------|---------------------|
| Befektetett eszközök | 28,59 | 19,76 |
| Immateriális javak | 0,00 | 0,01 |
| Tárgyi eszközök | 28,59 | 19,75 |

| Eszköz | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| Befektetett pénzügyi eszközök | 0,00 | 0,00 |
| Forgóeszközök | 71,41 | 80,21 |
| Készletek | 0,00 | 0,00 |
| Követelések | 32,21 | 21,60 |
| Értékpapírok | 0,00 | 0,00 |
| Pénzeszközök | 39,20 | 58,61 |
| Aktív időbeli elhatárolások | 0,00 | 0,03 |
| ESZKÖZÖK ÖSSZESEN | 100,00 | 100,00 |

A táblázat az eszközök megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

Források összetétele és annak változása

| Forrás | Előző időszak (%) | Tárgyidőszak (%) |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Saját tőke | 7,01 | 3,55 |
| Jegyzett tőke | 6,61 | 1,78 |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0,00 | 0,00 |
| Tőketartalék | 0,00 | 0,00 |
| Eredménytartalék | -0,12 | 0,87 |
| Lekötött tartalék | 0,00 | 0,00 |
| Értékelési tartalék | 0,00 | 0,00 |
| Mérleg szerinti eredmény | 0,52 | 0,90 |
| Céltartalékok | 0,00 | 0,00 |
| Kötelezettségek | 36,90 | 43,01 |
| Hátrasorolt kötelezettségek | 0,00 | 0,00 |
| Hosszú lejáratú kötelezettségek | 0,00 | 0,00 |
| Rövid lejáratú kötelezettségek | 36,90 | 43,01 |
| Passzív időbeli elhatárolások | 56,10 | 53,46 |
| FORRÁSOK ÖSSZESEN | 100,00 | 100,00 |

A táblázat a források megoszlását és részarányait mutatja be mindkét évre.

3.3. Vagyoni helyzet

Befektetett eszközök fedezettsége

A befektetett eszközök záró állományát a saját tőke az előző évben 24,5 %-ban, a tárgyévben 17,9 %-ban fedezte.

A mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke milyen mértékben fedezi a befektetett eszközök záró állományát az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke változása

A saját tőke az előző évhez képest 466 E Ft értékkel, 87,9 %-kal növekedett. A saját tőkén belül a jegyzett tőke az előző évhez képest nem változott.

Ez a mutató azt fejezi ki, hogy a saját tőke az előző évről a tárgyévre hogyan változott, ezen belül a válasz kitér a jegyzett tőke változására.

Tőkeerősség

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. saját tőke aránya az összes forráson belül az előző évben 7,0 %, a tárgyévben 3,5 %. A gazdálkodó tőkeerőssége csökkent.

A mutató a saját tőke és az összes forrás arányát fejezi ki. Nem számítható, ha bármelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Tőkeszerkezeti mutató

A kötelezettségek az előző évben a saját tőke 526,8 %-át, a tárgyévben 1.215,5 %-át tették ki. A tőkeszerkezet az előző évhez képest a külső források felé tolódott el.

A mutató a saját tőke és a kötelezettségek arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke negatív, bármelyik tényező nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek dinamikája

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. kötelezettségei az előző évhez képest 9.314 E Ft értékkel, 333,6 %-kal növekedtek. Ezen belül a rövid lejáratú kötelezettségek aránya nem változott.

A mutató a kötelezettségek alakulását fejezi ki, azon belül a rövid lejáratú kötelezettségek arányának alakulását. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya bármelyik évben nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.4. Likviditás és fizetőképesség

Pénzeszközök változása

A pénzeszközök állománya 13.533 E Ft értékkel, 456,3 %-kal növekedett.

A mutató a pénzeszközök százalékos és abszolút változását fejezi ki az előző évhez képest. %-os változás nem számítható, ha a pénzeszközök állománya bármelyik évben nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likviditási gyorsráta

A rövid távú likviditást jellemző likviditási gyorsráta (a követelések, az értékpapírok, a pénzeszközök együttes értékének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított aránya) értéke az előző évben 1,94, a tárgyévben 1,87 volt. A gazdálkodás rövid távú finanszírozása biztosított.

A mutató a követelések, értékpapírok és pénzeszközök együttes összegének a rövid lejáratú kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a rövid lejáratú kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Likvid eszközök aránya

A rövid távú likviditást befolyásoló eszközök aránya az összes eszközön belül az előző évben 71,4 %, a tárgyévben 80,2 % volt.

A mutató a rövid távú likviditást befolyásoló eszközök arányát fejezi ki az összes eszközhöz képest az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a mérlegfőösszeg nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Hosszú távú likviditás

A hosszú távú likviditási ráta (a forgóeszközöknek a kötelezettségekhez viszonyított aránya) az előző évben 1,94, a tárgyévben 1,87 volt. A hosszú távú likviditás gyengült.

A mutató a forgóeszközök értékének a kötelezettségekhez viszonyított arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a kötelezettségek összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és kinnlevőség

A kinnlevőség realizálásával a kötelezettségek 50,2 %-a teljesíthető.

A mutató azt fejezi ki, hogy ha a gazdálkodó az összes kinnlevőségét realizálná, akkor kötelezettségeinek mekkora hányadát tudná teljesíteni a tárgyévi adatok alapján. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és likvid eszközök

A fordulónapon a likvid eszközök (követelések, értékpapírok, pénzeszközök) teljes mértékben fedezték a kötelezettségeket.

A mutató azt fejezi ki, hogy a likvid eszközök a tárgyévben milyen arányban fedezik a kötelezettségeket. Nem számítható, ha a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Kötelezettségek és bevételek

Amennyiben az összes kötelezettség kizárólag árbevételből kerülne kiegyenlítésre, úgy erre 153 napi árbevétel nyújtana fedezetet.

A mutató azt fejezi ki, hogy a kötelezettségek tárgyévi állománya hogy viszonyul a működés egy naptári napjára jutó árbevételhez. Nem számítható, ha nincs tárgyévi árbevétel, a kötelezettségek állománya nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

3.5. Jövedelmezőség

Bevétel alakulása

A gazdálkodó összes, teljes naptári évre számított bevétele az előző évben 35.880 E Ft, a tárgyévben 89.674 E Ft volt. Az összes bevétel az előző évhez képest 53.794 E Ft értékkel, 149,9 %-kal növekedett.

A mutató az összes bevétel (árbevétel, egyéb bevételek, pénzügyi műveletek bevételei, rendkívüli bevételek) évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható ha az előző évi adat nulla.

Az árbevétel dinamikája

A gazdálkodó teljes naptári évre számított árbevétele az előző évben 12.024 E Ft, a tárgyévben 28.814 E Ft volt. Az árbevétel az előző évhez képest 16.790 E Ft értékkel, 139,6 %-kal növekedett.

A mutató az összes árbevétel évesített adatának abszolút és százalékos változását mutatja be. A százalékos változás nem számítható, ha az előző évi adat nulla.

Vagyonarányos adózott eredmény (ROA)

Az adózott eredmény az előző évben a mérlegfőösszeg 0,5 %-át, a tárgyévben a 0,9 %-át teszi ki.

A mutató az adózott eredmény és a mérlegfőösszeg arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Jegyzett tőke arányos adózott eredmény

Az adózott eredmény és a jegyzett tőke aránya (a jegyzett tőke hozama) az előző évben 7,8 %, a tárgyévben 50,4 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a jegyzett tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha valamelyik tényező nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Saját tőke arányos adózott eredmény (ROE)

Az adózott eredmény és a saját tőke aránya az előző évben 7,4 %, a tárgyévben 25,3 % volt.

A mutató az adózott eredmény és a saját tőke arányát fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha a saját tőke nulla vagy negatív, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Árbevétel arányos adózott eredmény

Ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény az előző évben 3 Ft, a tárgyévben 9 Ft volt.

A mutató az ezer forint árbevételre jutó adózott eredmény alakulását fejezi ki az előző évre és a tárgyévre. Nem számítható, ha az árbevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Bevétel arányos adózott eredmény

Az összes bevétel minden ezer forintjára az előző évben 1 Ft, a tárgyévben 3 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató azt fejezi ki, hogy az összes bevételnek mekkora eredményhányada volt az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha az összes bevétel nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Befektetett eszközök hatékonysága

A befektetett eszközök nettó értékének minden ezer forintjára az előző évben 18 Ft, a tárgyévben 45 Ft adózott eredmény jutott.

A mutató az ezer forint értékű befektetett eszközre jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítható, ha a befektetett eszközök értéke nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Az élők munkája hatékonysága

Ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény az előző évben 12 Ft, a tárgyévben 12 Ft volt.

A mutató az ezer forint személyi jellegű ráfordításra jutó adózott eredmény alakulását mutatja be az előző évben és a tárgyévben. Nem számítjuk, ha a személyi jellegű ráfordítások összege nulla, vagy a végeredmény értékelhetetlen.

Egy napra jutó árbevétel

A működés egy naptári napjára jutó árbevétel az előző évben 32,9 EFt, a tárgyévben 78,9 EFt volt.

A mutató az időszak egy naptári napjára átlagosan jutó árbevételt mutatja be az előző évre és a tárgyévre.

A mérleg szerinti eredmény dinamikája

A mérleg szerinti eredmény az előző évben 39 EFt, a tárgyévben 252 EFt volt. Az előző évhez képest a mérleg szerinti eredmény 213 EFt értékkel növekedett.

A mutató a mérleg szerinti eredmény előző évi és tárgyévi adatát, annak alakulását mutatja be.

4. Mérleghez kapcsolódó kiegészítések

4.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel. A hiba eszközökre és forrásokra gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

4.2. Sajátos tételbesorolások

A mérlegben olyan tétel nem szerepel, amely több sorban is elhelyezhető lenne, és sajátos besorolása bemutatást kívánna.

4.3. Összehasonlíthatóság

Össze nem hasonlítható adatok

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. mérlegében az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

Tétel átsorolások

A mérlegben az előző üzleti évhez képest - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - az egyes eszközök és kötelezettségek minősítése saját hatáskörben meghozott számvitelpolitikai döntések miatt nem változott.

Értékelési elvek változása

Az előző üzleti év mérlegkészítésénél alkalmazott értékelési elvek - a jogszabályi előírások változásain túl - nem változtak.

4.4. A mérleg tagolása

Új tételek a mérlegben

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új mérlegtételek nem szerepelnek.

Tételek továbbtagolása a mérlegben

A mérleg tételei továbbtagolásának lehetőségével a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

4.5. Mérlegen kívüli tételek

Nyitott határidős, opciós és swap ügyletek

A gazdálkodónak a mérlegben nem látszó, a mérleg fordulónapjáig le nem zárt ügyletek miatti függő, vagy biztos (jövőbeni) kötelezettsége nincs.

Nem látszó jövőbeni fizetési kötelezettségek

Olyan, a mérlegben meg nem jelenő pénzügyi kötelezettség, amely a pénzügyi helyzet értékelése szempontjából jelentőséggel bír, a fordulónapon nem volt

Egyéb mérlegen kívüli tételek

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. pénzügyi helyzetének megítéléséhez szükséges, lényeges kockázatot vagy előnyt jelentő - mérlegen kívüli vagy a mérlegben nem szereplő további, a számviteli törvény által külön bemutatni nem rendelt, de bemutatást kívánó - tételek és megállapodások nincsenek.

4.6. Befektetett eszközök

Értékcsökkenési leírás utólagos módosításának hatása

A terv szerint elszámolásra kerülő értékcsökkenés megváltoztatására a tárgyidőszakban nem került sor.

Értékcsökkenési leírás újbóli megállapítása

Terven felüli értékcsökkenési leírás elszámolása vagy annak visszairása kapcsán a beszámolási időszakban terv szerinti értékcsökkenési leírás ismételt megállapítására egyetlen eszköz esetében sem került sor.

4.7. Forgóeszközök

Hátrasorolt eszközök

A mérlegben olyan követelés vagy hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, amely az adósnál vagy a kibocsátónál hátrasorolt kötelezettségnek minősül, sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel.

4.8. Saját tőke

Saját tőke változása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. saját tőkéje a tárgyidőszakban csak a tárgyévi mérleg szerinti eredmény és az önellenőrzés által feltárt előző év mérleg szerinti eredményének módosulása által változott. A saját tőke elemeinek tárgyévi változásait az alábbi táblázat mutatja be:

| Saját tőke eleme (eFt) | Előző időszak | Tárgyidőszak | Változás |
|-----------------------------------|---------------|--------------|------------|
| Jegyzett tőke | 500 | 500 | |
| Jegyzett, de be nem fizetett tőke | 0 | 0 | |
| Tőketartalék | 0 | 0 | |
| Eredménytartalék | -9 | 244 | 253 |
| Lekötött tartalék | 0 | 0 | |
| Értékelési tartalék | 0 | 0 | |
| Mérleg szerinti eredmény | 39 | 252 | 213 |
| Saját tőke összesen | 530 | 996 | 466 |

Jegyzett tőke alakulása

A jegyzett tőke a tárgyidőszakban nem változott.

Kapcsolt vállalkozások által jegyzett tőke

A jegyzett tőke kapcsolt vállalkozások által jegyzett összeget nem tartalmaz.

Visszavásárolt saját üzletrészek

A társaság a tárgyévben saját üzletrészeivel nem rendelkezett, saját üzletrészt sem közvetlenül, sem közvetve nem szerzett meg és nem idegenített el.

Lekötött tartalék jogcímei

A mérlegben leköötött tartalék nem jelenik meg.

Értékhelyesbítések alakulása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a tárgyévben nem élt az értékhelyesbítés lehetőségével, nyilvántartott értékhelyesbítése nincs.

4.9. Céltartalékok

Céltartalékok kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségre

A mérlegben kapcsolt vállalkozásokkal szembeni kötelezettségekre képzett céltartalék sem az előző évben, sem a tárgyévben nem szerepel, a körülmények ilyen céltartalék képzését nem indokolták.

4.10. Kötelezettségek

Öt évnél hosszabb lejáratú kötelezettségek

A mérlegben olyan kötelezettség nem szerepel, amelynek a hátralévő futamideje több mint öt év.

Hosszú lejáratú kötelezettségek - kezelésbe vett eszközökre

A mérlegben törvényi rendelkezés illetve felhatalmazás alapján kezelésbe vett, az állami vagy önkormányzati vagyon részét képező eszköz nem szerepel, így ahhoz kapcsolódóan egyéb hosszú lejáratú kötelezettség sem került kimutatásra.

Kötelezettségek átsorolása

A tárgyévben a hosszú lejáratú kötelezettségeknek a fordulónapot követő egy éven belül esedékes törlesztése átsorolására nem került sor.

Biztosított kötelezettségek

A mérlegben kimutatott tárgyévi kötelezettségek között zálogjoggal vagy hasonló jogokkal biztosított kötelezettség nem szerepel.

Kapottnál nagyobb összegben visszafizetendő kötelezettségek

A tárgyévi kötelezettségek között olyan kötvénykibocsátás miatti tartozás, váltótartozás vagy egyéb kötelezettség nincs, ahol a visszafizetendő összeg nagyobb a kapott összegnél.

4.11. Passzív időbeli elhatárolások

Átengedett befektetett eszközök bevétele

A gazdálkodó befektetett eszköz használati, üzemeltetési, kezelési jogát ellenérték fejében tartósan nem engedte át, így ilyen címen halasztott bevétel a mérlegben nem jelenik meg.

5. Eredménykimutatáshoz kapcsolódó kiegészítések

5.1. Előző évek módosítása

A korábbi (lezárt) évekhez kapcsolódóan a tárgyévben önellenőrzés jelentősnek minősülő hibát nem tárt fel. A hiba eredményre gyakorolt hatása a tárgyévi adatok között jelenik meg.

5.2. Össze nem hasonlítható adatok

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. eredménykimutatásában az adatok - a jogszabályi változások miatti átrendezéseken túl - összehasonlíthatók az előző üzleti év megfelelő adatával.

5.3. Az eredménykimutatás tagolása

Új tételek az eredménykimutatásban

A tárgyévi beszámolóban az előírt sémán túl új eredménykimutatás-tételek nem szerepelnek.

Továbbtagolt tételek az eredménykimutatásban

Az eredménykimutatás tételei továbbtagolásának lehetőségével a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. a tárgyidőszakban nem élt.

5.4. Bevételek

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. bevételeinek megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Bevétel-kategória | Előző év | | Tárgyév | |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Árbevétel | 12 024 | 33,5 | 28 814 | 32,1 |
| Aktivált saját teljesítményérték | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Egyéb bevételek | 23 845 | 66,5 | 60 859 | 67,9 |
| Pénzügyi műveletek bevételei | 11 | 0,0 | 1 | 0,0 |
| Rendkívüli bevételek | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Bevételek összesen | 35 880 | 100,0 | 89 674 | 100,0 |

Kapott támogatások bemutatása

A támogatási program keretében kapott, folyósított, elszámolt végleges jelleggel kapott támogatások forrásai, elszámolása és főbb számszaki jellemzői az alábbiak:

Végleges jelleggel kapott támogatások

| Támogatás (1000HUF) | Kapott Összeg | Felhasználás | | Rendelkezésre álló összeg |
|---------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------------------|
| | | korábbi | tárgyévi | |
| Önkormányzati | 18 000 | 0 | 18 000 | 0 |
| Központi | 28 300 | 0 | 28 300 | 0 |
| Nemzetközi | 5 472 | 0 | 5 472 | 0 |
| Más gazdálkodótól kapott (TAO, egyéb) | 9 084 | 0 | 9 084 | 0 |
| Összesen: | 60 856 | 0 | 60 856 | 0 |

Visszatérítendő kapott támogatások

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. támogatási program keretében a beszámolási időszakban tevékenysége fenntartására, fejlesztésére visszatérítendő (kötelezettségként kimutatott) támogatást nem kapott, illetve nem számolt el.

5.5. Ráfordítások

Ráfordítások alakulása és megoszlása

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. ráfordításainak megoszlását, és azok alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Ráfordítás-kategória | Előző év | | Tárgyév | |
|---------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | eHUF | % | eHUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 32 046 | 89,4 | 66 454 | 74,3 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 3 272 | 9,1 | 20 200 | 22,6 |
| Értékcsökkenési leírás | 450 | 1,3 | 2 652 | 3,0 |
| Egyéb ráfordítások | 32 | 0,1 | 83 | 0,1 |
| Pénzügyi műveletek ráfordításai | 41 | 0,1 | 33 | 0,0 |
| Rendkívüli ráfordítások | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Ráfordítások összesen | 35 841 | 100,0 | 89 422 | 100,0 |

Költségek költségnemenként

A költségek költségnemenkénti megoszlását mutatja be az alábbi táblázat:

| Költségnem | Előző év | | Tárgyév | |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 1000HUF | % | 1000HUF | % |
| Anyagjellegű ráfordítások | 32 046 | 89,6 | 66 454 | 74,4 |
| Személyi jellegű ráfordítások | 3 272 | 9,1 | 20 200 | 22,6 |
| Értécsökkenési leírás | 450 | 1,3 | 2 652 | 3,0 |
| Költségnemek összesen | 35 768 | 100,0 | 89 306 | 100,0 |

Kutatás és kísérleti fejlesztés tárgyevi költségei

A tárgyidőszakban kutatási, kísérleti fejlesztési költség nem került elszámolásra.

5.6. Eredmény

Döntés az eredmény felhasználásáról

A jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott határozat mindenben megegyezik az adózott eredmény felhasználásra vonatkozó javaslattal.

Lezárt határidős, opciós és swap ügyletek az eredményben

A gazdálkodónak a beszámolási időszakban határidős, opciós, valamint swap ügyletei nem voltak.

6. Tájékoztató adatok

6.1. Kiemelt juttatások

Könyvvizsgáló által felszámított díjak

A Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. könyvvizsgálatra nem kötelezett, így az eredménykimutatás könyvvizsgáló által felszámított díjakat nem tartalmaz.

6.2. Bér- és létszámadatok

Létszámadatok

A foglalkoztatott munkavállalók átlagos statisztikai állományi létszámának alakulását mutatja be az alábbi táblázat:

| Állománycsoport | Előző időszak (fő) | Tárgyidőszak (fő) |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| Szellemi | 1 | 4 |
| Fizikai | 0 | 1 |
| Összesen: | 1 | 5 |

Béradatok

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók bérköltségét mutatja be az alábbi táblázat:

| Állománycsoport | Béreköltség (eFt) |
|-------------------------|-------------------|
| Szellemi foglalkozásúak | 9 488 |
| Fizikai foglalkozásúak | 826 |
| Összesen: | 10 314 |

Személyi jellegű egyéb kifizetések

A tárgyévben foglalkoztatott munkavállalók egyéb személyi jellegű kifizetéseinek állománycsoportonkénti bontása nem bír jelentőséggel, az összesített személyi jellegű kifizetéseket mutatja be az alábbi táblázat:

| Jogcím (1000HUF) | Kifizetések |
|---------------------------|--------------|
| Reprezentációs költségek | 2 472 |
| Szállásdíj | 1 589 |
| Költségtérítés | 2 089 |
| Juttatásokat terhelő adók | 1 315 |
| Összesen: | 7 465 |

6.3. Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft. nem termel és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

Környezetvédelmi költségek

Közvetlenül környezetvédelemmel kapcsolatosan sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben költség nem került elszámolásra.

Környezetvédelmi céltartalékok

A környezetvédelmi kötelezettségek, a környezet védelmét szolgáló jövőbeni költségek fedezetére sem az előző üzleti évben, sem a tárgyévben céltartalék-képzés nem történt.

Nem látszó környezetvédelmi kötelezettségek

A kötelezettségek között ki nem mutatott környezetvédelmi, helyreállítási kötelezettség a fordulónapon nem állt fenn.

6.4. A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredménykimutatásban történő bemutatásához.

Vác, 2015. május 04.

a vállalkozás vezetője
(képviselője)